



Jahresabschluss des Kreises Pinneberg
zum 31.12.2015



Verantwortlicher Ansprechpartner

Fachdienst Controlling und Finanzen

Jens Bollwahn

Telefon:

04121/ 4502 1103

Telefax:

04121/ 4502 91103

E-mail:

j.bollwahn@kreis-pinneberg.de



Inhaltsverzeichnis

Bilanz	4
Gesamtergebnisrechnung	6
Gesamtfinanzrechnung	7
Angaben und Erläuterungen zur Bilanz	10
Anlagen	12
Anlagenspiegel	13
Forderungsspiegel	15
Verbindlichkeitspiegel	16
Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	18
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	20

Bilanz


		Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015
			in €	
		AKTIVA		
	1.	Anlagevermögen	124.226.737,59	147.080.993,62
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.661,54	52.960,17
02-09	1.2	Sachanlagen	91.916.546,56	115.700.896,28
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.547.621,88	1.547.621,88
021	1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3	Wald, Forsten	31.774,85	31.774,85
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.515.847,03	1.515.847,03
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.280.619,42	70.940.704,79
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.415.268,13	3.342.877,32
033	1.2.2.2	Schulen	19.452.634,85	45.380.615,28
031	1.2.2.3	Wohnbauten	182.262,06	177.218,93
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.230.454,38	22.039.993,26
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	15.229.308,22	14.788.595,55
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.030.057,62	2.031.462,62
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	666.123,68	651.128,54
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.422.722,11	1.347.992,50
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	10.993.354,75	10.643.318,54
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	117.050,06	114.693,35
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.536.939,61	2.490.206,19
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23.405,83	22.447,90
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.177.073,07	5.552.363,13
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.814.350,27	4.185.483,22
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.307.228,26	16.173.473,62
	1.3	Finanzanlagen	32.274.529,49	31.327.137,17
10.	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.441.147,68	16.559.256,10
11	1.3.2	Beteiligungen	900.992,33	907.241,00
12	1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4	Ausleihungen	14.932.389,48	13.860.640,07
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	11.590.043,40	11.103.446,00
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	3.342.346,08	2.757.194,07
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2.	Umlaufvermögen	15.256.450,71	15.683.823,09
15	2.1	Vorräte	128.526,15	128.526,15
151	2.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
152				
153				
1551	2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren	0,00	0,00
156				
1552	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
154				
157	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	128.526,15	128.526,15
158				
159				
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.984.566,52	14.285.700,72
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.737,87	1.481,63
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.073.636,56	5.091.854,78
1711	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8.908.192,09	9.192.364,31
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	143.358,04	1.269.596,22
19	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	70.137.611,46	68.252.536,79
	3.1	ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	13.485.516,30	13.981.652,18
	3.2	ARAP aus gewährten Zuweisungen	56.652.095,16	54.270.884,61
	4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.248.220,66	30.597.970,90
		Bilanzsumme AKTIVA	247.869.020,42	261.615.324,40

		Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015
			in €	
		PASSIVA		
20	1.	Eigenkapital	0,00	0,00
201	1.1	Allgemeine Rücklage	-23.992.158,87	-23.992.158,87
202	1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage	0,00	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	-20.384.899,82	-14.256.061,79
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.128.838,03	7.650.249,76
	1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.248.220,66	30.597.970,90
23	2.	Sonderposten	61.024.658,67	60.612.457,16
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.494.977,22	1.617.237,46
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	42.024.896,41	39.768.712,46
233	2.3	für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4	für Gebührenausschlag	5.855.877,54	6.345.031,89
235	2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7	Sonstige Sonderposten	11.648.907,50	12.881.475,35
25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	95.094.029,56	95.029.457,09
251	3.1	Pensionsrückstellung	78.543.153,43	80.032.121,42
281	3.2	Altersteilzeitrückstellung	1.987.528,18	1.131.037,82
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4	Alllastenrückstellung	3.780.422,38	3.562.703,52
282-	3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6	Verfahrensrückstellung	1.726.505,48	10.303.594,33
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	9.056.420,09	0,00
3	4.	Verbindlichkeiten	88.474.075,94	102.705.540,54
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	59.493.816,43	60.332.926,77
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	59.493.816,43	60.332.926,77
33	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	17.706.597,07	27.515.171,43
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.047.560,94	6.343.188,71
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.931.113,82	4.655.490,09
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.294.987,68	3.858.763,54
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	3.276.256,25	3.267.869,61
	5.1	PRAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	634.889,94	784.095,21
	5.2	PRAP aus Übrigen	2.641.366,31	2.483.774,40
		Bilanzsumme PASSIVA	247.869.020,42	261.615.324,40

Nachrichtlich zur Schlussbilanz:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 (1)n GemHVO-Doppik 9.678.311,21 €
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 (2) GemHVO-Doppik 12.711.581,22 €
3. Summe der vom Kreis übernommenen Bürgschaften 519.056,86 €

Elmshorn, den 08.03.2018



Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ¹⁾
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
in EUR							
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.532.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.218.965,02	219.250.900,00	228.393.062,93	-9.142.162,93	0,00
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	8.995.467,27	8.219.900,00	9.419.463,55	-1.199.563,55	0,00
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.835.049,80	33.541.600,00	34.076.400,95	-534.800,95	0,00
441, 442, 446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	699.466,23	580.600,00	788.591,21	-207.991,21	0,00
448	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.908.966,75	108.613.900,00	116.579.897,26	-7.965.997,26	0,00
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.815.788,90	4.105.900,00	6.741.079,80	-2.635.179,80	0,00
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.	= Ordentliche Erträge	367.006.604,97	374.312.800,00	395.998.495,70	-21.685.695,70	0,00
50	11.	- Personalaufwendungen	42.773.272,54	42.760.363,67	44.385.272,79	-1.624.909,12	0,00
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	710.940,56	503.036,33	661.592,36	-158.556,03	0,00
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.241.637,06	12.543.199,92	10.923.350,27	1.619.849,65	919.981,38
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	12.794.154,64	8.328.000,00	12.863.364,72	-4.535.364,72	0,00
53	15.	- Transferaufwendungen	202.465.343,09	227.382.694,22	227.700.683,68	-317.989,46	8.363.096,22
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.823.314,03	90.929.134,42	94.056.611,65	-3.127.477,23	395.233,61
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	362.808.661,92	382.446.428,56	390.590.875,47	-8.144.446,91	9.678.311,21
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	4.197.943,05	-8.133.628,56	5.407.620,23	-13.541.248,79	-9.678.311,21
46	19.	+ Finanzerträge	4.026.337,39	4.013.600,00	4.284.861,41	-271.261,41	0,00
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.230.443,98	2.777.700,00	2.043.015,03	734.684,97	0,00
	21.	= Finanzergebnis	1.795.893,41	1.235.900,00	2.241.846,38	-1.005.946,38	0,00
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	5.993.836,46	-6.897.728,56	7.649.466,61	-14.547.195,17	-9.678.311,21
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	135.001,57	0,00	783,15	-783,15	0,00
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	135.001,57	0,00	783,15	-783,15	0,00
	26.	= Jahresergebnis ⁴⁾ (22. + 25.) nachrichtlich	6.128.838,03	-6.897.728,56	7.650.249,76	-14.547.978,32	-9.678.311,21
48	27.	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	1.021.691,81	309.200,00	1.096.441,04	-787.241,04	0,00
58	28.	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	1.021.691,81	309.200,00	1.096.441,04	-787.241,04	0,00
	29.	= Ergebnis aus inneren Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

²⁾ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

³⁾ laufende Nummerierung der Zeile

⁴⁾ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Elmshorn, den 08.03.2018

Oliver Stolz


-Landrat-

Gesamtfinanzzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ¹⁾
			in EUR				
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.532.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.759.227,80	216.842.700,00	224.002.095,78	-7.159.395,78	0,00
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.857.638,49	8.219.900,00	9.244.907,05	-1.025.007,05	0,00
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.871.164,46	32.713.900,00	34.146.968,15	-1.433.068,15	0,00
641,642, 646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	708.373,85	580.600,00	854.687,32	-274.087,32	0,00
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	108.156.608,98	107.750.900,00	116.585.785,19	-8.834.885,19	0,00
65	7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.583.343,79	1.638.700,00	1.519.078,48	119.621,52	0,00
66	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.474.988,00	4.013.600,00	3.690.038,45	323.561,55	0,00
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.944.245,37	371.760.300,00	390.043.560,42	-18.283.260,42	0,00
70	10.	- Personalauszahlungen	-40.808.601,59	41.515.172,59	-42.191.267,56	-676.094,97	1.566,74
71	11.	- Versorgungsauszahlungen	710.940,56	628.100,00	629.066,24	-966,24	0,00
72	12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.812.654,60	13.493.180,08	10.705.125,19	2.788.054,89	1.848.088,67
75	13.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.612.362,67	2.857.866,64	2.055.225,49	802.641,15	68.322,13
73	14.	- Transferauszahlungen	203.350.529,07	229.389.456,37	227.649.270,90	1.740.185,47	10.987.399,38
74	15.	- Sonstige Auszahlungen	88.272.866,28	90.862.492,63	88.874.405,44	1.988.087,19	1.651.383,50
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.567.954,77	378.746.268,31	372.104.360,82	6.641.907,49	14.556.760,42
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9.- 16.)	13.376.290,60	-6.985.968,31	17.939.199,60	-24.925.167,91	-14.556.760,42
681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.288.724,18	5.533.700,00	5.150.214,24	383.485,76	0,00
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.530.735,98	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	10.867,96	0,00	12.801,00	-12.801,00	0,00
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	1,33	-1,33	0,00
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	608.255,29	568.200,00	1.071.749,41	-503.549,41	0,00
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	230.236,14	70.000,00	131.690,94	-61.690,94	0,00
689	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.668.819,55	6.171.900,00	6.366.456,92	-194.556,92	0,00
781	27.	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.629.376,40	9.141.437,83	5.349.224,75	3.792.213,08	3.156.969,78
782	28.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	258,61	1.070.193,33	1.405,00	1.068.788,33	0,00
783	29.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.042.066,28	5.586.439,29	2.403.588,07	3.182.851,22	2.884.796,33
784	30.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	124.358,42	-124.358,42	0,00
785	31.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.804.847,60	33.854.852,46	27.016.546,45	6.838.306,01	6.669.815,11
786	32.	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.476.548,89	49.652.922,91	34.895.122,69	14.757.800,22	12.711.581,22
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-16.807.729,34	-43.481.022,91	-28.528.665,77	-14.952.357,14	-12.711.581,22
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	472.541.999,13	0,00	343.267.584,34	-343.267.584,34	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	472.926.074,08	0,00	342.199.564,69	-342.199.564,69	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-384.074,95	0,00	1.068.019,65	-1.068.019,65	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ¹⁾
			in EUR				
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
		36. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17. + 35. + 35c)	-3.815.513,69	-50.466.991,22	-9.521.446,52	-40.945.544,70	-27.268.341,64
692		37. + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.000.000,00	40.000.000,00	26.000.000,00	14.000.000,00	0,00
695		38. + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693		39. + Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	7.000.000,00	-7.000.000,00	0,00
691		39.1 + Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
694		39.2 + Sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792		40. - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.040.780,85	15.085.400,00	25.160.889,66	-10.075.489,66	0,00
795		41. - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793		42. - Tilgung von Kassenkrediten	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791		42.1 - Auszahlung aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
794		42.2 - Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.040.780,85	24.914.600,00	7.839.110,34	17.075.489,66	0,00
		44. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-8.856.294,54	-25.552.391,22	-1.682.336,18	-23.870.055,04	-27.268.341,64
		45. + Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.293.055,51	0,00	-4.563.239,03	4.563.239,03	0,00
		46. = Liquide Mittel (44. und 45.)	-4.563.239,03	-25.552.391,22	-6.245.575,21	-19.306.816,01	-27.268.341,64

¹⁾ übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

²⁾ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.


³⁾ laufende Nummerierung der Zeile

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	Ist- Ergebnis 2014
Bestand Vorjahr (31.12.2014)	393.043,85
+ Einzahlungen KK 672	343.267.584,34
- Auszahlungen KK 772	342.199.564,69
Bestand Haushaltsjahr (31.12.2015)	1.461.063,50

Nachrichtlich:	Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2013
7311.. abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	4.434.633,06	4.520.000,00	4.437.815,77
684 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	1,33
6841 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842 Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843 Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	1,33

6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	124.358,42
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	124.358,42
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	10.000.000,00	18.000.000,00
792..5	Ordentliche Tilgung	6.040.780,85	5.085.400,00	7.160.889,66
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Elmshorn, den 08.03.2018


Oliver Stolz
-Landrat-

Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

gem. § 51 GemHVO Doppik

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gem. § 95m GO i.v.m. § 44 GemHVHO-Doppik unter Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik SH) aufgestellt. Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 beruht auf der vom Kreistag beschlossenen und geprüften Schlussbilanz vom 31.12.2014.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung ist die Software „ProDoppik“ der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, sind nicht bekannt.

Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen die Anschaffungs- und Herstellungskosten für Software, die dauerhaft (>1 Jahr) dem Dienstbetrieb dient.

Der Bestand hat sich von 35.700 € auf 53.000 € erhöht. Die größte Anschaffung stellt die Anschaffung einer Schulintranet Software im Bereich der Berufsschule Pinneberg dar. Grundsätzlich werden Anschaffungen im Softwarebereich über KommuntI vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr erhöht sich das Anlagevermögen nach Abschreibung um insgesamt um 23,78 Mio €.

Der Bereich der Grundstücke mit Schulen wurde im Berichtsjahr die Kreisberufsschule Pinneberg mit 26,59 Mio € aktiviert.

Bei der Position Bauten auf fremden Grund und Boden wurden Grundwassermessstellen aktiviert. Der Bestand der Messstellen wurde mit dem Bestand der Messstellen des Umweltamtes abgeglichen.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden im Berichtsjahr verschiedene kleinere Investitionsmaßnahmen aktiviert. Durch die Abschreibung verringerte sich die Bilanzposition insgesamt um 0,62 Mio €.

Im Berichtsjahr wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung verschiedene Fahrzeuge aktiviert. Insgesamt erhöht sich die Bilanzposition um rund 0,37 Mio €.

Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau konnte im Berichtsjahr die Kreisberufsschule Pinneberg mit 26,59 Mio € aktiviert werden. Der Werkstattneubau der Kreisberufsschule Elmshorn, der Neubau der Kooperativen Regionalleitstelle und

verschiedene Baumaßnahmen im Bereich der Straßen blieben bestehen und erhöhten die Position entsprechend. Die Bilanzposition verringerte sich insgesamt um 1,1 Mio €.

Im Berichtsjahr erwarb der Kreis Pinneberg von der VHH AG einen Anteil in Höhe von 23,1 % an der KVIP mbH und hat seinen Anteil auf 75,1% aufgestockt. Verbunden mit der Aufstockung ist eine Option, die zum Ankauf der restlichen im Besitz der VHH AG stehenden Anteile der KVIP mbH. Die Option kann frühestens zum 01.01.2019 ausgeübt werden.

Ferner hat sich der Kreis Pinneberg an der neu gegründeten VHH Beteiligungs GmbH mit 25% beteiligt. Die Stammeinlage beträgt 6.250 EUR. Darüber hinaus ist eine andere Zuzahlung über 91.750 EUR zur Bildung einer Kapitalrücklage gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB an die Gesellschaft geleistet worden.

Ausleihungen wurden in Höhe der Restforderung angesetzt. In dem Berichtsjahr verringerten sich die Ausleihungen um die Tilgung.

Umlaufvermögen

Grundsätzlich verfügt der Kreis Pinneberg über ein sehr geringes Vorratsvermögen, da das Vorratsvermögen am Arbeitsplatz als verbraucht gilt und nicht in die Bilanz aufgenommen wurde. Das Vorratsvermögen wurde zu Anschaffungskosten ausgewiesen. Zum Stichtag konnten keine neuen Werte ermittelt werden.

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen angesetzt.

Die Summe der Forderungen verringerte sich im Berichtsjahr um 0,7 Mio €.

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden neben den Einzelwertberichtigungen auch bei allen weiteren Forderungen Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Für die Bereiche Unterhaltsvorschuss und Amtspflegschaften / Beistandschaften wurde die Pauschalwertberichtigung anhand der Rückholquoten berechnet.

Sowohl beim Unterhaltsvorschuss als auch bei den Beistandschaften wurden gleichzeitig die Verbindlichkeiten bereinigt. Die übrigen Forderungen des Kreises wurden in Höhe von 0,46 Mio € bereinigt.

Die Liquiden Mittel setzen sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und belaufen sich auf 1.269.596,22 €. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand i.H.v. 7,5 Mio €. Dieser wurde zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung umfasst Zahlungen, die in 2015 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2016 zuzurechnen ist, sowie Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die aktivierten Zuschüsse und Zuweisungen werden entsprechend der Zweckbindungsfrist aufgelöst. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt, erfolgt eine Auflösung entsprechend § 40 (7) GemHVO Doppik.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, des vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses.

Die allgemeine Rücklage ist im Berichtsjahr mit 24 € weiterhin negativ.

Eine Sonderrücklage, sowie Ergebnissrücklage sind nicht vorhanden.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 7,65 Mio €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag verringert sich durch den Jahresüberschuss 2014 um 6,1 Mio € auf 14,26 Mio €.

Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen werden als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der Investition, für die der Kreis die Mittel erhalten hat, aufgelöst.

Der Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse beläuft sich auf 1,62 Mio €.

Der Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen verringerte sich im Berichtsjahr auf 39,77 Mio €.

Für den nach dem Kommunalabgabengesetz als kostenrechnende Einrichtung geführten Entgelthaushalt Abfall wird ein Sonderposten für den Gebührenausschlag bilanziert. Dieser erhöhte sich im Berichtsjahr auf 6,35 Mio €. Die mittelfristige Finanzplanung sieht vor, dass der Sonderposten im Zuge der Vertragsverhandlungen mit der GAB hinsichtlich der Mengensteigerungen abgebaut wird.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 0,03 Mio €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 0,50 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Allgemeine Finanzwirtschaft 61200 gebucht.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 12,88 Mio € umfassen zum einen investive Zwecke, sowie die Rücklage Katastrophenschutz / Kernkraftwerke und zum anderen die Anzahlungen auf Sonderposten. Weiter wird hier der Sonderposten für Schulsozialarbeit und Leistungen zur Bildungs- und Teilhabe, sowie der Sonderposten für nicht verausgabte Kita Landesmittel.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten, deren Höhe und Fälligkeitstermin jedoch ungewiss sind.

Die Steigerung der Pensionsrückstellungen, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 1,5 Mio €.

Die Beihilferückstellung wird als Prozentanteil (15,3843140 % in 2015) der Pensionsrückstellungen gebildet.

Die Altersteilzeitrückstellung verringerte sich im Berichtsjahr um 0,86 Mio €.

Die Alllastenrückstellungen wurden im Berichtsjahr lediglich um die Höhe der Kosten, die für die einzelnen Sanierungsmaßnahmen angefallen sind aufgelöst. Es ist zum jetzigen Zeitpunkt davon auszugehen, dass sich die Rückstellung insgesamt reduzieren.

In der Position der Verfahrensrückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden im Berichtsjahr lediglich Prozessrisiken < 50.000 € erfasst. Die Steigerung in Höhe von 8,58 Mio € im Berichtsjahr ist auf die Umgliederung des Prozessrisikos Sana, sowie die Rückstellung der Schulkostenbeiträge zurückzuführen.

Im Berichtsjahr wurde die Position sonstige andere Rückstellung aufgrund gesetzlicher Änderungen aufgelöst.

Die Risikoverpflichtung für den Rückbau der Grundwassermessstellen, die sich auf den Sanierungsgebieten des Kreises befinden, wurde bereits bei der Bemessung der Rückstellungen der Alllasten berücksichtigt.

Fremdkapital

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Zahlungsbetrag angesetzt und sind als Verpflichtungen eindeutig quantifizierbar.

Es werden alle Investitionskredite unter der Position 4.2.3 – vom privaten Kreditmarkt – geführt.

Im Berichtsjahr wurden zwei Kredite i.H.v. 9 Mio € umgeschuldet und ein Kredit in Höhe von 17 Mio € aufgenommen. Die Tilgung der Investitionskredite betrug 7,16 Mio €.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander nachgewiesen. Sie bildet das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Periodenfremde Aufwendungen und Erträge wurden zur besseren Abgrenzung in die Periode 14 gebucht, fließen aber mit in das Jahresergebnis ein. Im Berichtsjahr betragen die ordentlichen Erträge 395,99 Mio €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 390,59 Mio €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5,41 Mio € erzielt werden konnte.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 2,24 Mio € und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 0,01 Mio € verbleibt ein Jahresergebnis von 7,65 Mio €. Dieses wird nach Beschluss des Kreistages im Folgejahr zur Reduzierung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages verwendet. Durch die rückständige Bearbeitung im Bereich der Tagespflege sind nicht alle Erträge/ Aufwendungen in der Ergebnisrechnung gebucht. Es wird davon ausgegangen, dass ca. 0,35 Mio € Ergebnisverschlechterung in 2015 aufgrund fehlender Ertragsbuchungen ausgewiesen wird. Diese wird sich mit dem Jahresergebnis 2018 aufheben.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen.

In der Finanzrechnung finden auch die fremden Finanzmittel Berücksichtigung. Diese umfassen auch die durchlaufenden Gelder. Hier werden Beträge von Kreis Pinneberg für Dritte lediglich zahlungsmäßig vereinnahmt und verausgabt.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im Berichtsjahr 390,04 Mio €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 372,1 Mio €. Hieraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17,94 Mio €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 6,36 Mio € und die Auszahlungen 34,9 Mio €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -28,53 Mio €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -9,52 Mio € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 7,16 Mio €, Ein neuer Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 17 Mio € aufgenommen. Der Kassenkredit konnte in Höhe von 7 Mio € getilgt werden. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -7,84 Mio €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um -1,68 Mio €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmitteln in Höhe von -4,56 Mio €

ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von

–6,25 Mio €. die auch auf den Bankkonten nachgewiesen sind. Der Tagesabschluss per 31.12.2015 weist die gleiche Summe aus.

Art und Umfang derivater Finanzinstrumente

Der Kreis Pinneberg hat in der Vergangenheit derivative Finanzinstrumente zur Absicherung von Zinsrisiken eingesetzt.

Drei Kreditverträge waren an den 3-M-US-Libor-Satz gekoppelt. Da der 3-M-US-Libor-Satz nicht über 7 % gestiegen ist, hat sich der Zinssatz aus den drei Kreditverträgen nicht geändert.

Zum 31.12.2015 bestand ein Derivatvertrag.

Bei dem Derivat handelt es sich um ein Zinsswap (Zinstauschgeschäft). Hier wurde der variable Zinssatz des Kredites mit der Finanzanlage – Nr. 13000074 gegen einen Festzins eingetauscht. In dem Kreditvertrag 13000074 ist der Zinssatz des 3M-Euribor abzgl. 0,03 % vereinbart. Der Swap tauschte den 3M-Euribor gegen einen Zinssatz von 4,45 % ein. Die Berechnung des variablen Zinssatzes erfolgt unter Anwendung des Quotienten 365/360, die Berechnung des Festsatzes hingegen unter Anwendung des Quotienten 360/360. Der Bezugsbetrag für den variablen Zinssatz richtet sich nach der tatsächlichen Höhe des Kredites. Der Bezugsbetrag für den Festsatz begann am 01.12.2006 bei 11.350.679,69 € und reduzierte sich vierteljährlich, so dass er sich seit 15.12.2009 auf der gleichen Höhe befindet wie für den variablen Zinssatz und zwar bei 8.984.482,51 €. Dieser Bezugsbetrag verringert sich vierteljährlich um 180.000 € und steht zum 15.12.2015 bei 4.664.482,51 €.

Des Weiteren flossen in den Jahren 2006 bis 2009 Sonderzahlungen zusätzlich zum variablem Zinssatz an den Kreis Pinneberg. Bis zum 15.12.2009 konnte der Kreis Pinneberg durch diesen Abschluss eine nachteilige Zinsentwicklung ausgleichen. Durch den stark gesunkenen 3M-Euribor und den nicht mehr fließenden Sonderzahlungen belastet der Zinsswap zum 15.12.2015 das Finanzergebnis mit 225.527,15 €. Der Zinsswap läuft noch bis zum 15.06.2022.

die Auszahlung der pauschalen Fördermittel nach § 8 KHG über die Kasse des Kreises.

In 2015 wurde aufgrund der Einwohnerzahl von 301.687 ein Gesamtbetrag von 4.437.815,77€ an die IB gezahlt. Der Betrag je Einwohner betrug gem. § 21.1 AG-KHG 14,71 € / Einwohner. Der Gesamtfördermittelantrag der Kliniken des Kreises Pinneberg die im Krankenhausplan des Landes Schleswig Holstein aufgeführt sind beläuft sich auf 3.287.572 €.

	in €
Regiokliniken	3.101.484
Paracelsus-Klinik Helgoland	55.184
Fachklinik Bokholt	23.453

Anlagen

Der Kreis Pinneberg hat nach § 51 (3) GemHVO-Doppik verschiedene Übersichten als Anlage zum Anhang zu erstellen:

Übersicht der Anlagen:

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitspiegel
4. Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen
5. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen
6. Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen als gesonderte Anlage in Dateiform

Ausschüttung Mittel Krankenhausfinanzierungsgesetz

Mit Schreiben vom 22. August 2007 gab das Ministerium für Soziales, Gesundheit, Familie, Jugend und Senioren bekannt, dass das Auszahlungsverfahren für die pauschalen Fördermittel geändert wird. Infolge dessen zahlt die Investitionsbank Schleswig-Holstein (IB) seit September 2008 die pauschalen Fördermittel direkt an die Krankenhäuser aus. Bis dahin erfolgte

Anlagespiegel

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2015	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchungen ² 2015	Endstand 2015	Anfangsstand 2015	Zugang ¹ d.h. Ab- schreibungen 2015	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2015	Restbuchwerte 2015 ¹	Restbuchwerte am Ende 2014	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert ^s	
1 ^f	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v. H. ⁷	v. H. ⁷	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	234.887,60	35.131,09	0,00	0,00	270.018,69	199.226,06	17.832,46	0,00	217.058,52	52.960,17	35.661,54	6,50 %	19,61 %	
1.2	Sachanlagen	150.669.744,54	55.929.954,21	27.890.404,68	0,00	178.709.304,07	58.753.197,96	4.531.735,41	276.236,08	85.777.810,28	115.700.895,28	91.916.546,56			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.702.713,62	0,00	0,00	0,00	1.702.713,62	155.091,74	0,00	0,00	155.091,74	1.547.821,88	1.547.821,88			
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	
1.2.1.3	Wald, Forsten	31.774,86	0,00	0,00	0,00	31.774,86	0,00	0,00	0,00	0,00	31.774,86	31.774,86	0,00 %	100,00 %	
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.670.938,77	0,00	0,00	0,00	1.670.938,77	155.091,74	0,00	0,00	155.091,74	1.515.847,03	1.515.847,03	0,00 %	90,71 %	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.920.587,18	25.988.839,56	18.295,17	0,00	92.871.111,57	20.639.947,76	1.290.687,71	0,00	21.930.406,78	70.940.704,79	45.280.619,42			
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.177.887,32	0,00	0,00	0,00	4.177.887,32	762.619,19	72.990,81	0,00	835.010,00	3.342.877,32	3.415.288,13	1,73 %	80,01 %	
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	32.643.898,82	25.709.657,78	0,00	0,00	59.353.556,60	13.191.263,97	781.677,35	0,00	13.972.941,32	45.380.615,28	19.452.634,65	1,31 %	76,45 %	
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	312.006,81	0,00	0,00	0,00	312.006,81	129.744,75	5.043,13	0,00	134.787,88	177.218,93	182.262,06	1,61 %	56,79 %	
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	28.786.774,23	259.181,78	18.295,17	0,00	29.027.660,84	6.556.319,65	431.576,42	0,00	6.987.667,68	22.039.993,26	22.230.454,38	1,48 %	75,92 %	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	32.621.041,27	328.411,84	7.350,78	0,00	32.942.102,33	17.391.793,05	761.773,73	0,00	40.922.909,27	14.788.955,55	15.228.308,22			
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.030.057,62	1.405,00	0,00	0,00	2.031.462,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.031.462,62	2.030.057,62	0,00 %	100,00 %	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.197.132,66	0,00	0,00	0,00	1.197.132,66	531.006,98	14.995,14	0,00	546.004,12	661.126,54	666.123,68	1,25 %	54,39 %	
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.295.460,45	0,00	0,00	0,00	2.295.460,45	872.738,34	74.729,61	0,00	947.487,95	1.347.992,50	1.422.722,11	3,25 %	68,72 %	
1.2.3.5	Straßenrutz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.809.853,64	327.006,84	7.350,78	0,00	27.229.908,70	15.916.488,99	689.892,27	0,00	16.886.191,16	10.643.316,54	10.993.364,75	2,45 %	39,08 %	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	185.536,90	0,00	0,00	0,00	185.536,90	71.486,84	2.356,71	0,00	73.843,55	114.893,35	117.050,06	1,24 %	60,83 %	
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.016.420,39	15.927,20	0,00	0,00	3.034.247,59	481.480,76	62.560,62	0,00	544.041,40	2.490.206,19	2.536.939,61	2,06 %	82,06 %	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	86.050,06	0,00	1,00	0,00	86.049,06	62.644,23	957,93	0,00	63.601,16	22.447,90	23.405,83	1,11 %	26,08 %	
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.076.288,77	591.342,40	182.038,41	96.810,60	17.582.403,36	10.899.215,70	1.312.859,94	182.035,41	12.030.040,23	5.552.363,13	6.177.073,07	7,46 %	31,57 %	

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.937.434,99	1.474.235,96	94.469,03	0,00	14.317.202,92	9.123.064,72	1.102.895,48	94.259,67	10.131.719,70	4.185.463,22	3.814.350,27	7,70 %	29,23 %
1.2.8	Geldstate Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.307.228,26	26.551.306,25	27.565.250,29	-96.810,60	16.173.473,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16.173.473,62	17.307.228,26	0,00 %	100,00 %
1.3	Finanzanlagen	32.259.505,64	124.067,16	1.067.912,94	0,00	31.315.661,46	0,00	0,00	0,00	0,00	31.315.661,46	32.259.505,64	0,00 %	100,00 %
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.441.147,68	118.109,42	0,00	0,00	16.559.256,10	0,00	0,00	0,00	0,00	16.559.256,10	16.441.147,68	0,00 %	100,00 %
1.3.2	Beteiligungen	900.992,33	6.250,00	1,33	0,00	907.241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907.241,00	900.992,33	0,00 %	100,00 %
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00 %	0,00 %
1.3.4	Ausleihungen	14.917.366,63	-291,26	1.067.911,01	0,00	13.649.164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	13.649.164,36	14.917.366,63	0,00 %	100,00 %
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	14.917.366,63	-291,26	1.067.911,01	0,00	13.649.164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	13.649.164,36	14.917.366,63	0,00 %	100,00 %
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

¹ Spalte 7 / Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

	Art der Forderung	Gesamtbetrag		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2014 in EUR				
		2015 in EUR	3	bis zu 1 Jahr in EUR	4	1 bis 5 Jahre in EUR		5	mehr als 5 Jahre in EUR	6	7
1	2										
161	2.2.1 Forderungen aus Dienstleistungen		1.481,63		1.481,63		0,00		0,00		2.737,87
169	2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		5.091.854,78		5.082.853,59		9.001,19		0,00		6.073.636,56
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
179	2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen		9.192.364,31		9.158.603,53		33.760,78		0,00		8.908.192,09
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	Summe		14.285.700,72		14.242.938,75		42.761,97		0,00		14.984.566,52

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

1	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2015 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2014 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.332.926,77	60.332.926,77	0,00	0,00	59.493.816,43
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	60.332.926,77	60.332.926,77	0,00	0,00	59.493.816,43
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	7.515.171,43	7.515.171,43	0,00	0,00	4.706.597,07
	4.3.1 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.343.188,71	3.264.589,69	3.078.599,02	0,00	4.047.560,94
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.655.490,09	4.655.643,54	-153,45	0,00	3.931.113,82
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	3.858.763,54	4.024.644,32	-165.880,78	0,00	3.294.987,68
	Summe	102.705.540,54	99.792.975,75	2.912.564,79	0,00	88.474.075,94
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sowie nicht in d. Bilanzpos. 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus, usw.)

Der Verbindlichkeitspiegel weist im Bereich der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen unter den Einzelpositionen verwirrende Werte aus. Dies liegt daran, dass zu Beginn des Jahres 2010 die Kreditverbindlichkeiten unterschiedlich abgegrenzt worden sind. Heute haben wir die Erkenntnis, dass die Kredite für Investitionen beim Kreis Pinneberg alle unter die Bereichsabgrenzung 3217 vom privaten Kreditinstitut fallen. Durch die Umbuchungen ist jedoch die Darstellung des Verbindlichkeitspiegels im Bezug auf die Restlaufzeiten durcheinander geraten. Um nun den richtigen Überblick zu haben, sehen Sie sich bitte nur die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen an, dort finden Sie die Kredite für Investitionen vom privaten Kreditmarkt, da wir unsere Verbindlichkeiten aus Krediten ausschließlich von dort beziehen.

Verbindlichkeitspiegel -manuell geändert-

1	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2015 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2014 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.332.926,77	2.150.059,60	5.986.274,20	52.196.592,97	59.493.816,43
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	60.332.926,77	2.150.059,60	5.986.274,20	52.196.592,97	59.493.816,43
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	7.515.171,43	7.515.171,43	0,00	0,00	4.706.597,07
	4.3.1 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.343.188,71	3.264.589,69	3.078.599,02	0,00	4.047.560,94
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.655.490,09	4.655.643,54	-153,45*	0,00	3.931.113,82
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	3.858.763,54	3.814.474,78	44.288,76	0,00	3.294.987,68
	Summe	102.705.540,54	41.399.939,04	9.109.008,53	52.196.592,97	88.474.075,94
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sowie nicht in d. Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus, usw.)

* Es handelt sich um eine gebuchte Absetzung. Aufgrund eines falschen Bezuges wurde hier die falsche Fälligkeit angesprochen.

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

Lfd. Nr.	Bezeichnung Sondervermögen / Gesellschaft	Stammkapital in €	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Verlustabdeckung (+) Gewinnabführung (-) Umlagen (-)		Jahresergebnis 2014 in €
			in €	in %	2012 in €	2013 in €	
I Sondervermögen							
II Zweckverbände							
1.	IT Zweckverband KommunIT	30.000	15.000	50,00 %			
2.	Zweckverband Sparkasse Südholstein	-	-				
3.	Integrierte Station Unterelbe	-	-	41,67 %			
III Gesellschaften							
1.	Regiokliniken gGmbH	2.500.000	627.500	25,10 %			
1a	Beteiligungen der Regio Kliniken						
1aa	MVZ-Management GmbH (Teilkonzern)	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
1ab	MVZ Pinneberg GmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
	MVZ Quickborn GmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
1b	PKS Pinneberg Kliniken Servicegesellschaft	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
1c	Regio Alten- und Pflegeheim Haus Elbmarsch	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
1d	RAS Regio Arbeitsmedizin und Service	25.000	Anteilig über Regiokliniken	100 %			
1e	Johannis Hospiz gGmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken	71 %			
2.	WEP Wirtschaftsförderung-, Entwicklungs- und Planungsgesellschaft der Kreise Pinneberg u. Segeberg mbH	102.259	68.257,63	66,80 %			
2a	Beteiligungen der WEP	26.100	über WEP 13.050	50 %			
	PGN Projektgesellschaft Norderebe mbH						
3.	GAB Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Abfallbehandlung mbH	26.000	13.260	51 %			
3a	AVBKKG Abfallverbrennungs- und Biokompostgesellschaft mbH	26.000	über GAB 26.000	100 %			
3b	AVG Abfallverwertungsgesellschaft mbH	26.000	über GAB 26.000	100 %			
3c	USN Umweltservice Nord GmbH	1.603.000	über GAB 1.603.000	100 %			

3d	GAB Service GmbH	25.000	über GAB 25.000	100 %
4.	HAMEG Hausmüllsammelgesellschaft mbH	25.565	25.565	100 %
5.	KviP Kreisverkehrsgesellschaft in Pinneberg mbH	520.000	270.400	52 %
5a	Beteiligungen der KviP Uetersener Eisenbahn AG	107.371,30 (210.000 DM)	über KviP 101.844	94,86 %
5b	MZN Mobilitätszentrale Nord GmbH	60.000	über KviP 21.000	35 %
5c	Verkehrsbetriebe Hamburg Holstein AG	10.157.680	über KviP 589.680	5,81 %
5d	E.ON Hanse AG	250.000.000	über KviP 4.605.900	1,84 %
6	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung Sonderabfällen mbH	300.000	5.050	1,68 %
7	HVV Hamburger Verkehrsverbund GmbH	60.000	900	1,5 %
9	LVS Landesweite Verkehrsservicegesellschaft mbH	26.074	869	3,33 %
10.	SVG Südholstein Verkehrsservicegesellschaft mbH	645.000	322.000	50 %
11.	RKiSH Rettungsdienst Kooperation in Schleswig-Holstein GmbH	100.000	25.000	25 %
12.	HMG Hamburg Marketing GmbH	100.000	1.000	1 %
IV	Kommunalunternehmen nach § 106 a GO			
V	Gemeinsame Kommunalunternehmen § 19b GkZ			
VI	Andere Anstalten, die vom Kreis getragen werden (mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen)			

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen von 2014 nach 2015 nach § 23 Abs: 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr -EUR-	davon gebunden -EUR-	davon frei verfügbar -EUR-
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -Service	28.220,00	28.220,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	24.427,40	24.427,40	0,00
126	Brandschutz	49.318,94	49.318,94	0,00
127	Rettungsdienst	33.174,08	33.174,08	0,00
128	Katastrophenschutz	1.858,66	1.858,66	0,00
221	Sonderschulen	72.390,46	72.390,46	0,00
233	Berufsschulen	304.742,60	304.742,60	0,00
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	481.954,36	481.954,36	0,00
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	12.108,18	12.108,18	0,00
362	Jugendarbeit	23.860,67	23.860,67	0,00
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	118.154,02	2.226,76	115.927,26
365	Tageseinrichtung für Kinder	6.061.696,13	6.061.696,13	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	6.373,82	6.373,82	0,00
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	98.962,19	0,00	98.962,19
421	Förderung des Sports	62.728,13	62.400,00	328,13
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	42.760,00	42.760,00	0,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	10.000,00	10.000,00	0,00
537	Abfallwirtschaft	124.994,28	124.994,28	0,00
541	Gemeindestraßen	226.000,00	226.000,00	0,00
542	Kreisstraßen	980.780,72	980.780,72	0,00
552	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	34.731,39	0,00	34.731,39
554	Naturschutz und Landschaftspflege	101.553,58	49.589,65	51.963,93

561	Umweltschutzmaßnahmen	74.528,60	4.000,00	70.528,60
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	72.747,67	59.251,85	13.495,82
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	14.062,68	0,00	14.062,68
Summe:	-----	9.062.128,56	8.662.128,56	400.000,00

II Übersicht über die übertragenen investiven Auszahlungen

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr -EUR-	davon gebunden -EUR-	davon frei verfügbar -EUR-
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -Service	10.102,86	10.102,86	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	957,36	957,36	0,00
126	Brandschutz	1.624.224,32	1.624.224,32	0,00
127	Rettungsdienst	876.583,29	876.583,29	0,00
128	Katastrophenschutz	787.476,95	787.476,95	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	12.967,35	12.967,35	0,00
221	Sonderschulen	334.865,26	334.865,26	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	2.506,55	2.506,55	0,00
232	Berufliche Gymnasien, Fachoberschulen und Berufsoberschulen	30.575,40	30.575,40	0,00
233	Berufsschulen	5.096.254,49	5.096.254,49	0,00
234	Sonstige berufliche Schulen	243.881,63	243.881,63	0,00
365	Tageseinrichtung für Kinder	1.574.986,38	1.574.986,38	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	78.763,65	78.763,65	0,00
421	Förderung des Sports	725.752,27	725.752,27	0,00
537	Abfallwirtschaft	9.972,08	9.972,08	0,00
541	Gemeindestraßen	250.814,78	250.814,78	0,00
542	Kreisstraßen	1.644.453,50	1.644.453,50	0,00

Haushaltsermächtigungen

554	Naturschutz und Landschaftspflege	135.884,61	135.884,61	0,00
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,18	0,18	0,00
Summe:	-----	13.441.022,91	13.441.022,91	0,00



Verantwortlicher Ansprechpartner

Fachdienst Controlling und Finanzen

Jens Bollwahn

Telefon: 04121/ 4502 1103

Telefax: 04121/ 4502 91103

E-mail: j.bollwahn@kreis-pinneberg.de

Einordnung und Rechtsnatur des Kreises

In Schleswig-Holstein gibt es derzeit 11 Kreise mit einer durchschnittlichen Einwohnerzahl von rd. 190.000 Menschen. Der Kreis Pinneberg ist mit einer Fläche von rd. 662 qkm zwar der flächenmäßig kleinste Kreis, aber mit einer Bevölkerung von über 300.000 Einwohnerinnen und Einwohnern der bevölkerungsstärkste Kreis im Land.

Der Kreis Pinneberg ist nach Art. 28 Abs. 2 Grundgesetz und Art. 46 Abs. 2 Landesverfassung Schleswig – Holstein eine Gebietskörperschaft mit einer nachrangigen Allzuständigkeit. Der Kreis ist nach § 2 Kreisordnung berechtigt und im Rahmen seiner Leistungsfähigkeit verpflichtet, in seinem Gebiet alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit dies von den kreisangehörigen Gemeinden und Ämtern wegen der geringeren Leistungsfähigkeit nicht erfüllt werden können.

Die Selbstverwaltungsaufgaben unterteilen sich in übergemeindliche, ausgleichende und ergänzende Aufgaben. Selbstverwaltungsaufgaben lassen sich weiterhin in pflichtige und freiwillige Aufgaben unterteilen (siehe auch Haushaltsplan).

Neben den Selbstverwaltungsaufgaben nimmt der Kreis Pinneberg staatliche Aufgaben zur Erfüllung nach Weisung (z.B. Ausländerrecht, Bauaufsicht, Straßenverkehrsrecht, Umweltrecht) wahr. Weiterhin wurden beim Kreis untere Landesbehörden gebildet, in denen z.B. die Kommunalauf-

sicht, die Fachaufsicht, die Gemeindeprüfung und die Schulaufsicht wahrgenommen werden. Für beide Aufgabenbereiche ist der Landrat direkt verantwortlich. Die Kosten dieser Aufgabenerfüllung sind durch den Kreis selbst zu tragen und unterliegen damit auch dem Budgetrecht des Kreistags. Sie gelten nach § 1 Abs. 1 Finanzausgleichsgesetz Schleswig – Holstein durch die Leistungen nach dem Finanzausgleich als abgegolten.

Haftung und Insolvenzfähigkeit des Kreises

Der Kreis Pinneberg besitzt als Gebietskörperschaft nach der Kreisordnung die Rechts- und Geschäftsfähigkeit und haftet für seine Organe und gesetzlichen Vertreter nach den Vorschriften der §§ 31, 89 und 278-BGB.

Die Kreisordnung befasst sich in § 70 Abs. 2 mit der Insolvenzfähigkeit von Kreisen. Die Feststellung der Kreisordnung ist kurz und eindeutig und besagt, dass über das Vermögen eines Kreises kein Insolvenzverfahren stattfindet. Nach dieser gesetzlichen Regelung kann eine Kommune zwar überschuldet sein, aber eine Pflicht unter bestimmten wirtschaftlichen Bedingungen ein Insolvenzverfahren einzuleiten, besteht nicht. Auf die verfassungsrechtliche Pflicht des Landes, den Kommunen eine angemessene Finanzausstattung zur Verfügung zu stellen, wird hingewiesen.

Ebenso bedarf ein Gläubiger des Kreises eine Zulassungsverfügung der Kommunalaufsicht, um eine Zwangsvollstreckung wegen einer Geldforderung einleiten zu dürfen (§ 70 Abs. 1 Kreisordnung).



Landrat:	Herr Oliver Stolz
Stabsstellen	Herr Oliver Stolz
Referat für Regionalmanagement und Europa, Kommunalaufsicht und Öffentlichkeitsarbeit	Herr Andreas Köhler
Fachbereich Innerer Service	Herr Heiko Willmann
Fachbereich Ordnung	Herr Jürgen Tober
Fachbereich Soziales	Herr Heiko Willmann

Ergebnis

- in Mio. EUR -

	2011	2012	2013	2014	2015	Abw. 2014..2015	
Ordentliche Erträge	311,0	323,4	343,7	367,0	396,0	29,0	7,9%
Ordentliche Aufwendungen	-301,5	-324,6	-343,1	-362,8	-390,6	-27,8	7,7%
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	9,4	-1,2	0,6	4,2	5,4	1,2	28,8%
Finanzergebnis	-2,9	2,5	1,3	1,8	2,2	0,4	24,8%
Ordentliches Ergebnis	6,6	1,2	1,9	6,0	7,6	1,7	27,6%
Außerordentliches Ergebnis	-0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	-0,1	-99,4%
Jahresergebnis	6,5	1,2	2,0	6,1	7,7	1,5	24,8%

Die Ertragslage hat sich 2015 sowohl im Vergleich zum Vorjahr als auch gegenüber der Planung verbessert.

Verglichen mit dem Vorjahr konnte eine erneute Steigerung der Erträge verzeichnet werden. Das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich um 1,2 Mio.EUR im Vergleich zum Vorjahr (4,2 Mio.EUR) auf 5,4 Mio.EUR erhöht. Nach Berücksichtigung des Finanzergebnis ist der Jahresüberschuss um insgesamt 1,6 Mio.EUR von 6,1 Mio.EUR im Vorjahr auf 7,7 Mio.EUR gestiegen.

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit haben sich um 29,0 Mio.EUR (+7,9%) erhöht. Im Wesentlichen lassen sich die Erhöhungen auf höhere Erträge aus Zuwendung und allgemeinen Umlagen zurückführen. Besonders stark fiel der Zuwachs bei den allgemeinen Finanzmitteln aus, die um 16,9 Mio.EUR (+10,6%) stiegen. Hierin enthalten sind auch einmalige Erträge aus Nachzahlungen für Fehdarfszuweisungen (2011) und Konsolidierungshilfen (2012 / 2013), die sich insgesamt auf 2,6 Mio.EUR belaufen. Deutliche Steigerung zeigen sich bei dem Aufkommen aus Schlüsselzuweisungen (+10,5 Mio.EUR bzw. +27,8%), die damit ein Niveau von 48,1 Mio.EUR erreichten und dem Kreisanteil an der Finanzausgleichsumlage, die mit einem Zuwachs 2,8 Mio.EUR (+192%) auf 4,2 Mio.EUR in das Ergebnis eingeht. Die Kreisumlage bleibt dennoch die wesentliche Ertragsquelle des Kreises. Das Aufkommen hieraus stieg um 2,3 Mio.EUR (+1,9%) auf 121,9 Mio.EUR. Weggefallen ist aus diesem Ertragsblock die zusätzliche Kreisumlage, die im Vorjahr einen Ergebnisbeitrag von 1,2 Mio.EUR hatte.

Als Folge weiterer Neuordnung der Finanzbeziehungen erfolgten Änderungen bei den Ausweisungen von Kostenbeteiligungen des Bundes an der Grundsicherung.

Das Aufkommen aus Gebühren hingegen blieb –sowie die weiteren anderen Ertragspositionen- nahezu unverändert.

Im gleichen Zeitraum stiegen die Aufwendungen um 27,8 Mio.EUR. Eine Steigerung von 7,7 %, die damit entsprechend leicht geringer ausfällt als der Zuwachs an Erträgen.

Erneut verursachen höhere Aufwendungen für die Leistungen nach dem Kintertagesstättengesetz, die Inobhutnahme von Jugendlichen, der Grundsicherung im Alter und für Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz höhere Transferleistungen, die eine Steigerung um 25,2 Mio.EUR (+12,5 %) gegenüber dem Vorjahreszeitraum aufweisen. Der Anstieg der Personalaufwendungen hat sich im Berichtszeitraum gegenüber dem Vorjahr verringert. Aktuell beläuft sich der Anstieg auf 1,6 Mio.EUR (2,0 Mio.EUR) auf 44,4 Mio.EUR.

Für rechtliche Auseinandersetzung hat der Kreis ergebnisbelastend seine Rückstellungen anpassen müssen. Hierin enthalten sind 1,8 Mio.EUR die für Rechtsstreitigkeiten im Zuge der Erhebung von Schlukostenbeiträgen an Förderzentren den Verfahrensrückstellungen. Damit wurde dieser Ertrag im Ergebnis neutralisiert.

Das Finanzergebnis fällt leicht besser aus als im Vorjahr und leistet mit einem Überschuss von 2,2 Mio.EUR (+0,4 Mio.EUR) wieder einen wesentlichen Anteil zum Ergebnis.

Im Vergleich mit der fortgeschriebenen Planung fällt die Ergebnisverbesserung deutlich höher aus. Statt der planerisch erwarteten -4,1 Mio.EUR liegt das Ergebnis wie oben angeführt um 13,5 Mio.EUR besser. Sowohl das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch das Finanzergebnis fielen besser als erwartet aus.

Maßgeblich für die Verbesserung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 21,7 Mio.EUR höhere Erträge. Allerdings stiegen auch die Aufwendungen. Sie lagen um 8,1 Mio.EUR über der fortgeschriebenen Planung. Ursächlich sind u.a. höhere Abschreibungen, höhere Personalaufwendungen und sowie nicht eingeplante Zuführungen zum Sonderposten für zweckgebundene Zuweisungen, die nicht entsprechend verwendet wurden. Die Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen blieben mit 10,9 Mio.EUR deutlich hinter den Planwerten zurück. Im Finanzergebnis tragen leicht bessere Erträge und niedrigere Aufwendungen für Zinsen zur Ergebnisverbesserung bei.

	2011	2012	2013	2014	2015	Abw. Akt. VJ	
Anlagevermögen	107,4	108,2	108,4	124,2	147,1	22,9	18,4%
Umlaufvermögen	30,3	30,6	17,1	15,3	15,7	0,4	2,6%
Aktive Rechnungsabgrenzung	55,0	53,3	70,0	70,1	68,3	-1,8	-2,6%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47,5	46,3	44,4	38,2	30,6	-7,6	-19,9%
Allgemeine Rücklage	-24,0	-24,0	-24,0	-24,0	-24,0	0,0	0,0%
vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-12,8	-23,5	-22,3	-20,4	-14,3	6,1	-29,9%
Sonderposten	48,4	51,8	56,5	61,0	60,6	-0,4	-0,7%
Rückstellungen	83,2	83,0	92,1	95,1	95,0	-0,1	-0,1%
Verbindlichkeiten	106,3	100,5	88,9	88,5	102,7	14,2	16,0%
Passive Rechnungsabgrenzung	2,4	3,1	2,3	3,3	3,3	0,0	0,0%
Bilanzsumme	240,2	238,4	239,8	247,9	261,6	13,7	5,5%

Die Bilanzsumme hat sich von 247,9 Mio.EUR um 13,7 Mio.EUR auf 261,6 Mio.EUR erhöht.

Bei den Aktiva steigt das Anlagevermögen um 22,9 Mio.EUR deutlich an und wird mit 147,1 Mio.EUR bilanziert (+18,4%). Wesentlich ist der Anstieg auf die Aktivierung des Neubaus der Berufsschule Pinneberg zurückzuführen. Desweiteren hat der Kreis Pinneberg 2015 seine Investitionen in die Infrastruktur ausgeweitet und weitere Großprojekte gestartet. Dazu zählen der Neubau der Rettungsleitstelle, weitere Baumaßnahmen bei der Feuerwehrtechnischen Zentrale und der Werkstattneubau an der Berufsschule Elmshorn.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich marginal um 0,4 Mio.EUR und zwar auf 15,7 Mio.EUR (15,3 Mio.EUR) und hat damit jetzt einen relativen Anteil von 6,0% an der Bilanzsumme. Die Forderungen belaufen sich 14,3 Mio.EUR. Dies entspricht einem Rückgang von 0,7 Mio.EUR gegenüber dem Vorjahr. Entgegen dieser allgemeinen Entwicklung haben die privatrechtlichen Forderungen auf hohem Niveau leicht zugenommen. Darin enthalten sind die strittigen Positionen aus den Schulkostenbeiträgen.

Die Rechnungsabgrenzungspositionen haben sich von 70,1 Mio. EUR um 1,9 Mio.EUR auf 68,3 Mio.EUR reduziert.

Der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hat sich um das Jahresergebnis auf nunmehr noch 30,6 Mio.EUR verringert (Vorjahr: 38,2 Mio.EUR). An der Bilanzsumme beträgt der Anteil 11,7% (Vorjahr 15,6 %).

Auf der Passivseite bleibt das Eigenkapital bei null. Der aufgelaufene Jahresfehlbetrag hat sich in Höhe des Vorjahresergebnis von 20,4 Mio.EUR um 6,1 Mio.EUR auf 14,3 Mio.EUR reduziert.

Die Summe der Sonderposten hat sich um 0,4 Mio. EUR auf 60,6 Mio. EUR (Vorjahr: 61,0 Mio. €) reduziert. Die stabile Ertragslage im Entgelt-haushalt Abfall sorgte für eine weitere Erhöhung der Gebührensau-gleichszulage. Der für den Gebührenaussgleich gebildete Sonderposten wird mittelfristig für stabile Abfallentgelte sorgen.

Die Verbindlichkeiten haben sich im abgelaufenen Jahr infolge der Investi-tionsstätigkeit wieder erhöht. Ihr zu bilanzierender Betrag ist von 88,5 Mio.EUR um 14,2 Mio.EUR auf 102,7 Mio.EUR gestiegen.

Von untergeordneter Bedeutung bleiben die passiven Rechnungsabgren-zungspositionen mit rd. 1% an der Bilanzsumme.

Im Berichtsjahr erwarb der Kreis Pinneberg von der VHH AG einen Anteil in Höhe von 23,1 % an der KVIP mbH zurück und hat seinen Anteil auf 75,1% aufgestockt. Verbunden mit der Aufstockung ist eine Option, die zum Ankauf der restlichen im Besitz der VHH AG stehenden Anteile der KVIP mbH. Die Option kann frühestens zum 01.01.2019 ausgeübt werden.

Ferner hat sich der Kreis Pinneberg an der neu gegründeten VHH Beteili-gungs GmbH mit 25% beteiligt. Die Stammeinlage beträgt 6.250 EUR. Darüber hinaus ist eine andere Zuzahlung über 91.750 EUR zur Bildung einer Kapitalrücklage gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB an die Gesellschaft geleistet worden.

	2014	Anteil	2015	Anteil
Anlagevermögen	124,2	50,1%	147,1	56,2%
Umlaufvermögen	15,3	6,2%	15,7	6,0%
Aktive Rechnungsabgrenzung	70,1	28,3%	68,3	26,1%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38,2	15,4%	30,6	11,7%
Allgemeine Rücklage	-24,0		-24,0	
Ergebnisrücklage	0,0		0,0	
vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-20,4		-14,3	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6,1		7,7	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38,2		30,6	
Sonderposten	61,0	24,6%	60,6	23,2%
Rückstellungen	95,1	38,4%	95,0	36,3%
Verbindlichkeiten	88,5	35,7%	102,7	39,3%
Passive Rechnungsabgrenzung	3,3	1,3%	3,3	1,3%
Bilanzsumme	247,9	100,0%	261,6	100,0%

	2011	2012	2013	2014	2015	Abw. 2014..2015	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.524.542	2.971.108	2.619.002	2.230.444	2.043.015	-187.429	-8,40%
Investitionskredite	66.526.382	60.060.425	56.516.767	59.493.816	60.322.926	829.110	1,39%
Kassenkredite	25.691.445	25.615.797	21.000.000	17.706.597	27.515.171	9.808.574	55,40%
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	5.194.708	5.194.709	0	0	0	0	0,00%
Σ Kreditverbindlichkeiten	97.412.535	90.870.931	77.516.767	77.200.414	87.838.097	10.637.684	13,78%
Ø Finanzierungszins	3,69%	3,16%	3,11%	2,65%	2,47%		-6,90%

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 17,9 Mio.EUR abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Für Investitionsmaßnahmen sind dem Kreis Pinneberg im Berichtszeitraum 6,4 Mio.EUR zugeflossen. Davon entstammen 5,1 Mio.EUR Investitionszuweisungen des Landes. Weitere 1,1 Mio.EUR flossen dem Kreis aus der Rückzahlungen von Ausleihungen zu. Davon 0,5 Mio.EUR durch eine vorzeitige Rückzahlung der Gemeinde Helgoland.

Investiert hat der Kreis Pinneberg 2015 insgesamt 34,9 Mio.EUR. An Zuwendungsempfänger im Kreis sind davon 5,3 Mio.EUR gegangen was einem Anstieg von 1,7 Mio.EUR gegenüber dem Vorjahr entspricht. Für die eigene Baumaßnahmen sind 27 Mio.EUR abgeflossen, eine Erhöhung gegen dem Vorjahr von 11,2 Mio.EUR. Maßgeblich sind hier die Investitionen in die Kreisberufsschule in Pinneberg, 15,5 Mio.EUR, in die Kreisberufsschule Elmshorn, 3,9 Mio.EUR, in die Kreisstraßen 3,3 Mio.EUR, in die Kreisfeuerwehrzentrale 2,1 Mio.EUR und in den Neubau der Rettungsleitstelle 1,9 Mio.EUR.

In das bewegliches Anlagevermögen hat der Kreis 2,4 Mio.EUR investiert. Schwerpunkte waren dabei die Ausstattungen der Berufsschule Pinneberg (1,4 Mio.EUR), Berufsschule Elmshorn (0,3 Mio.EUR) und der Katastrophenschutz (0,4 Mio.EUR).

Der Kreis Pinneberg hat die strategische Entscheidung getroffen, unter Ausnutzung der derzeitigen Niedrigzinsphase, sein Kreditportfolio zu restrukturieren. Auslaufende Kredite werden derzeit in Kassenkredite getauscht. Die daraus entstehenden Vorteile zeigen sich in sowohl sinkenden Zinsaufwendung als auch in einem kontinuierlich sinkendem Durchschnittszinssatz. Dem mit dieser Entscheidung verbundenen Risiken begegnet der Kreis gelegentlich mit der Aufnahme von Investitionskrediten. So auch im abgelaufenen Jahr 2015. Dadurch stieg das Volumen der Investitionskredite geringfügig um 0,83 Mio.EUR an.

Im Ergebnis hat sich darauf der o.a. Benchmark, der Durchschnittszinssatz, von 2,65% um 6,9% auf aktuell 2,47% verbessert.

Zusätzlich Belastungen entstehen durch den im Portfolio gehaltenen Zinsswap. Auch von dieser Belastung kann sich der Kreis nicht mittelfristig trennen. Weitere Informationen finden sich im Anhang.

Resultierend aus den erheblichen Investitionen ist der Kreditbedarf dennoch gestiegen. Zur Finanzierung sind kurzlaufende Kassenkredite in Höhe von 9,8 Mio.EUR per Saldo neu aufgenommen worden. Insgesamt stieg die Verschuldung gegenüber dem Kreditmarkt damit 2015 um 10,6 Mio.EUR (13,78%) an.

2017 haben der Kreis Pinneberg und die Sana AG sich verglichen. Der Vergleich ist im Jahr 2018 wirksam geworden. Für das anhängige Streitverfahren ist eine Rückstellung in gebildet worden. Die im Jahr 2018 aufgelöst wird. Der Vergleich hat im Ergebnis keinen Effekt auf das Ergebnis und damit auf die Finanzlage.

Ferner ist im Jahr 2016 endgültig der Rechtsstreit um die Schulkostenbeiträge entgegen der Rechtsauffassung des Kreises entschieden worden. Für die strittigen Beträge sind gleichfalls ausreichend bemessens Rückstellungen gebildet worden. Ein Einfluss auf die Ergebnisse der noch offenen Abschlüsse entsteht daher in diesem Falle auch nicht.

Weitere Vorgänge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kreises Pinneberg von besonderer Bedeutung gewesen wären, sind nach Schluss des Haushaltsjahres bzw. bis zur Erstellung des Jahresabschlusses nicht eingetreten.

Der Kreis Pinneberg hatte für alle erkennbaren Risiken durch ausreichend bemessene Rückstellungen Vorsorge getroffen. Durch die Novelle der Gemeindefinanzierungsverordnung, die für das Jahr 2014 in Kraft trat, sind diese Möglichkeiten erheblich eingeschränkt worden. Aufgrund dieser rechtlichen Restriktionen sind nicht mehr alle erkennbaren Risiken in der Bilanz abgebildet. Dies führt nach unserer Ansicht zu einer Verzerrung der tatsächlich Finanz- und Vermögenslage.

Allerdings fehlt es dem Kreis Pinneberg nach wie vor an einem implementierten Risikomanagementsystem, das eine systematische und laufende Risikoerfassung und -bewertung erlaubt.

Andererseits ist bei der Beurteilung der Risikolandschaft, in der sich der Kreis Pinneberg bewegt zu berücksichtigen, dass der Kreis Pinneberg nahezu ausschließlich gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben vollzieht oder sich mit Aufgaben der Selbstverwaltung im Rahmen der Daseinsvorsorge und dem Ausgleich der öffentlichen Lebensverhältnisse im Gebiet des Kreises Pinneberg befasst. Die daraus resultierenden Risiken sind klein und angesichts der verfassungsrechtlichen Garantien können sie nicht zu bestandsgefährdenden Risiken erwachsen.

Entsprechend den rechtlichen Rahmenbedingungen sind die bestehenden Preis- und Ausfallrisiken beherrschbar. Wechselkursrisiken bestehen nicht, da alle Geschäftsvorfälle in Euro abgewickelt werden. Der Kreis Pinneberg bilanziert seine Forderungen einzelwertberichtet. Möglichen darüber hinausgehenden Forderungsausfällen wird durch Pauschalwertberichtigungen begegnet.

Die langfristig geplante ansteigende Verschuldung und damit einhergehende Abhängigkeit vom Kapitalmarkt begründet durch Zinsänderungen ein Risiko für die künftige Ertragslage.

Aufgrund der bislang nicht erreichten Fristenkongruenz besteht ein Zinsänderungsrisiko aufgrund der Kapitalstruktur. Derzeit ist die Finanzierungsstrategie des Kreises Pinneberg geprägt von dem Willen an der günstigen Zinsentwicklung zu partizipieren und nimmt dabei das o.g. Risiko billigend in Kauf. Zumal auch nicht zu erkennen ist, dass die Finanzierung vollumfänglich kurzfristig auf länger laufende Verbindlichkeiten geschwenkt werden kann.

Weitere Risiken bestehen durch die Beteiligungen des Kreises.

Konkret bestehen Risiken, die sich aus dem Engagement des Kreises bei den Regio – Kliniken des Kreises als auch bei der Kreisverkehrsgesellschaft mbH (KVIP) ergeben.

Ferner befinden sich die Regio – Kliniken in einer anhaltenden Verlustphase. Eine nachhaltige Trendwende ist noch nicht zu erkennen.

Der Kreis Pinneberg konnte durch die vollständige Ablösung der den Kliniken gewährten Bürgschaften das finanzielle Risiko zwar reduzieren. Allerdings könnte es dazu kommen, dass die von Sana und dem Kreis Pinneberg gewährten Gesellschafterdarlehen als Eigenkapital ersetzend angesehen werden müssen. Damit besteht für die Restvaluta des Darlehens ein Ausfallrisiko.

Unterjährig schöpft die KVIP die ihr eingeräumte Kreditlinie zur Liquiditätsdeckung zeitweise weitgehend aus.

Das identifizierte Risiko für die KVIP ist nicht bestandsgefährdend, noch ist erkennbar, dass sich ein Verlust der o.a. Forderungen oder der Eintritt des

Bürgschaftsfalles ereignen könnte. Von daher wird das bestehende Risiko von uns weiterhin nur als latent vorhanden eingestuft

Die Chancenentwicklung ist gleichermaßen durch den vorgegebenen, gesetzlichen Rahmen geprägt und naturgemäß eng. Für die Generierung zusätzlicher Erträge stehen sehr wenige Möglichkeiten offen.

Die Angemessenheit der erhobenen Gebühren wird in Abständen überprüft. Allerdings bestehen auch hier bundes- oder landesrechtliche Schranken.

Das Rechnungswesen und interne Controlling sind zentral im Finanzbereich angesiedelt und direkt dem Landrat unterstellt. Alle Geschäftsvorfälle werden im Buchungssystem des Kreises Pinneberg erfasst und unterliegen einer strengen Funktionstrennung. Die Einhaltung eines durchgängigen Vier – Augen – Prinzips wird durch das in der Finanzsoftware hinterlegte Berechtigungskonzept sichergestellt. Diese Maßgaben sind auch auf die zusätzlichen ergänzenden Systeme zur Bearbeitung von Geschäftsvorfällen ausgeht und durch die Dienstanweisung zur Finanzwirtschaft verbindlich implementiert.

Vermögensschäden und gegen Schäden, die durch Mitarbeiter in Ausübung ihrer Aufgaben anfallen bestehen entsprechende Versicherungen.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge werden entsprechend aktuellen Planungen und der sich mittlerweile eingestellten vorläufigen Ergebnisse bis 2018 abgebaut sein.

Nachdem der Zustrom von Flüchtlingen in den Kreis Pinneberg spürbar abebbte, geht die Verwaltung in ihren Prognosen auch für 2016 von einem mindestens ausgeglichenen Haushalt aus. Entsprechend wird – ausgehend von 2015 – sich der aufgelaufene Jahresfehlbetrag weiterhin fortlaufend reduzieren.

Die Prognoseergebnisse sind bei der Aussage zum aufgelaufenen Fehlbetrag unberücksichtigt geblieben. Dies bietet die Chance, dass das Ziel bereits früher erreicht wird.

Für die Haushalte ab 2017 will der Kreistag die Leistungen für die Sozialstaffel deutlich ausweiten. Diese Entscheidung wird nach den aktuellen Planungen den Aufbau einer angemessenen Rücklage verzögern. Innerhalb des aktuellen Planungszeitraumes (~ 2021) wird dieses Ziel nicht erreicht. Dabei ist auch noch ungewiss, ob die finanziellen Folgen zutreffend erfasst und für die mittelfristige Planung zutreffend prognostiziert sind. Hierin liegt sowohl eine Chance als auch ein Risiko für die zukünftige Haushaltsentwicklung und die vom Kreis angestrebten Konsolidierungsziele. Zumal die Ertragsentwicklung des Kreishaushaltes in erster Linie vom Aufkommen aus Schlüsselzuweisungen und Kreisumlage abhängt.

In der mittelfristigen Finanzplanung geht der Kreis Pinneberg von einem stabilen konjunkturellem Umfeld und einem Anhalten der Niedrigzinsphase aus. Diese Annahmen führen dazu, dass der Kreis bei seiner Finanzplanung ein Wachstum bei den allgemeinen Umlagen von 2% p.a. unterstellt hat. Sollten sich diese Annahmen als nicht belastbar erweisen, droht die Gefahr, dass beide Finanzziele verfehlt werden.

Die sich ergebenden Aufwandssteigerungen bei den Sozialtransferleistungen und der Jugendhilfe sind auch aufgrund der aktuellen Gesetzesinitiativen in ihren Auswirkungen schwer zu erfassen.

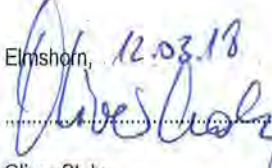
Für 2016, 2017 und 2018 hat der Kreis Pinneberg eine Ausweitung seines Personalkörpers geplant. Die jüngsten Tarifabschlüsse für die Angestellten des Kreises sowie für seine Beschäftigten des Sozial- und Erziehungsdienstes hat der Kreis Pinneberg in seiner Aufwandsplanung vorgesehen und in der mittelfristigen Planung des Personalaufwandes berücksichtigt. Im Nachtrag 2018 hat der Kreis eine entsprechende Anpassung seiner mittelfristigen Personalaufwandsplanung vorgenommen. Diese sieht allerdings keinen weiteren größeren Stellenzuwachs vor und begründet dementsprechend ein Risiko für die künftige Ergebnislage. Die jüngst aufgenommenen Planungen für die Haushalte 2019 / 2020 und des mittelfristigen Planungshorizont deuten bereits jetzt eine weitere Ausweitung des Personalkörpers an. Auch wenn in diesem frühen Stadium die tatsächliche Entwicklung noch vorher zu sehen ist.

Alle Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen des Kreises müssen grundsätzlich, wie bereits in den letzten Jahren, über neue Kredite gedeckt werden, soweit keine Investitionszuschüsse von Dritten gezahlt werden. Die Verschuldung des Kreises Pinneberg steigt entsprechend der Nettokreditaufnahme nach den Planungen bis 2019 an. Im Anschluss soll sich dieser Trend umkehren.

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Kreises und zur vorübergehenden Abdeckung der Vorjahresdefizite (Jahresfehlbeträge) muss der Kreis Pinneberg weiterhin Kassenkredite aufnehmen. Dabei plant er den Bestand analog der Ergebnisentwicklung zurückzufahren. Die vollständige

Rückführung der Bestände wird nach der überarbeiteten Planung nicht mehr bis zum Ende des aktuellen Finanzplanungszeitraums 2021 erreicht.

Daher steht unter den gegebenen Rahmenbedingungen zu erwarten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit in nächster Zeit zurückerlangt wird.

Elmshorn, 12.03.18


Oliver Stolz
Landrat Kreis Pinneberg